



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Espace Emmage - Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois
Espace Emmage - Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Valenciennes, le 20 mai 2026

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

Comptes annuels
Bilan - Compte de résultat - SIG

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 365	2 902	463	944
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	140 685	93 598	47 087	66 373
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	90		90	90
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	52 055		52 055	50 463
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 180		6 180	5 435
	TOTAL (II)	202 375	96 500	105 875	123 304
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 120		4 120	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 748		25 748	22 352
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	4 022		4 022	2 535 640
	Charges constatées d'avance	14 070		14 070	9 145
COMPTES DE REGULARISATION	Valeurs mobilières de placement	3 500 000		3 500 000	3 200 000
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	715 871		715 871	408 010
	TOTAL (III)	4 263 831		4 263 831	6 175 148
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	4 466 206	96 500	4 369 706	6 298 452

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité			53 292	
	<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
	Autres				
	Report à nouveau			328 662	328 662
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			257 325	257 325
	Excédent ou déficit de l'exercice			70 273	53 292
	<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>				
	Total des fonds propres (situation nette)			709 551	639 278
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des autres fonds propres				
	Total des fonds propres			709 551	639 278
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			34 718	146 506
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Fonds dédiés sur concours publics				
	Total des fonds reportés et dédiés			34 718	146 506
Provisions	Provisions pour risques			3 116 788	2 181 730
	Provisions pour charges			38 699	43 352
	Total des provisions			3 155 487	2 225 081
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières divers (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			220 086	197 682
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales			249 864	557 525
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				2 532 380
	Total des dettes			469 949	3 287 586
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL PASSIF				4 369 706	6 298 452
Résultat de l'exercice exprimé en centimes				70 272,85	53 291,69
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				469 949	3 287 586
(2) Dont emprunts participatifs					

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	49 399	30 421
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	2 669 533	2 319 860
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	510	694
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	122 063	316 499
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	111 788	79 919
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	887	938
	Total des produits d'exploitation	2 954 179	2 748 331
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	545 485	594 057
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	79 530	57 183
	Salaires	888 226	702 581
	Cotisations sociales	358 857	297 010
	Dotation aux amortissements et dépréciations	25 283	27 099
	Dotation aux provisions	1 055 785	676 407
	Reports en fonds dédiés		57 997
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 282	344 646
	Total des charges d'exploitation	2 955 449	2 756 980
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 270)	(8 649)

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 270)	(8 649)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	94 135	78 347
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		94 135	78 347
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		94 135	78 347
RESULTAT COURANT avant impôts		92 865	69 698
	Produits exceptionnels		9 008
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			9 008
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		22 592	25 414
TOTAL DES PRODUITS		3 048 314	2 835 686
TOTAL DES CHARGES		2 978 041	2 782 394
EXCEDENT ou DEFICIT		70 273	53 292
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		28 600	28 600
Bénévolat			
TOTAL		28 600	28 600
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		9 859	9 859
Prestations		18 741	18 741
Personnel bénévole			
TOTAL		28 600	28 600

Bilan détaillé

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations %
TOTAL II – Frais d'établissement NET					
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	105 875	2,42	123 304	1,96	(17 429) -14,14
Constructions	463	0,01	944	0,01	(481) -50,94
21350300 TRAVAUX RSP	3 365	0,08	3 365	0,05	
28135030 AMORTISSEMENT S TRAVAUX RSP	(2 902)	-0,07	(2 421)	-0,04	(481) -19,85
Autres immobilisations corporelles	47 087	1,08	66 373	1,05	(19 286) -29,06
21810000 INST. & AGENCEMENTS	9 011	0,21	9 011	0,14	
21830000 MATERIEL DE BUR. ET INF	103 065	2,36	115 324	1,83	(12 259) -10,63
21840000 MOBILIER	28 609	0,65	28 859	0,46	(250) -0,87
28181000 AMORT. AUTRES IMMOB. INST. GLES.	(5 259)	-0,12	(3 457)	-0,05	(1 802) -52,13
28183000 AMORTISSEMENT S MATERIEL DE BUR.	(61 279)	-1,40	(58 280)	-0,93	(2 999) -5,15
28184000 AMTS MOBILIER	(27 060)	-0,62	(25 084)	-0,40	(1 976) -7,88
Participations	90		90		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	90		90		
Autres titres immobilisés	52 055	1,19	50 463	0,80	1 592 3,15
27180000 AUTRES TITRES	52 055	1,19	50 463	0,80	1 592 3,15
Autres immobilisations financières	6 180	0,14	5 435	0,09	745 13,72
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENT S VERSES	6 180	0,14	5 435	0,09	745 13,72
TOTAL IV - Actif Circulant NET	4 263 831	97,58	6 175 148	98,04	(1 911 317) -30,95
Avances & acomptes versés sur commandes	4 120	0,09			4 120
40910000 FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES	4 120	0,09			4 120
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 748	0,59	22 352	0,35	3 396 15,19
041D Collectif clients débiteurs	25 748	0,59	6 041	0,10	19 707 326,20
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			16 311	0,26	(16 311) -100,00
Autres créances	4 022	0,09	2 535 640	40,26	(2 531 618) -99,84
040D Collectif fournisseurs débiteurs			417	0,01	(417) -100,00
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION			812	0,01	(812) -100,00
43871000 IJ PRODUITS A RECEVOIR	1 294	0,03	262		1 032 393,37
44172025 SUBVENTIONS A RECEVOIR 2025			2 532 380	40,21	(2 532 380) -100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 728	0,06	1 770	0,03	958 54,12
Charges constatées d'avance	14 070	0,32	9 145	0,15	4 924 53,85
48600000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	14 070	0,32	9 145	0,15	4 924 53,85
Valeurs mobilières de placement	3 500 000	80,10	3 200 000	50,81	300 000 9,38
508 508 COMPTES A TERME	3 500 000	80,10	3 200 000	50,81	300 000 9,38
Disponibilités	715 871	16,38	408 010	6,48	307 861 75,45
51215000 CREDIT MUTUEL	537 795	12,31	187 954	2,98	349 842 186,13
51215100 LIVRET BLEU ASSOCIATION	137 399	3,14	165 562	2,63	(28 163) -17,01
51880000 INTERETS COURUS	40 677	0,93	54 494	0,87	(13 817) -25,36
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 369 706	100,00	6 298 452	100,00	(1 928 746) -30,62

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	709 551	16,24	639 278	10,15	70 273	10,99
Total des fonds propres (situation nette)	709 551	16,24	639 278	10,15	70 273	10,99
Réserves pour projet de l'entité	53 292	1,22			53 292	
10680000 AUTRES RESERVES	53 292	1,22			53 292	
Report à nouveau	328 662	7,52	328 662	5,22		
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	328 662	7,52	328 662	5,22		
Excédent ou déficit de l'exercice	70 273	1,61	53 292	0,85	16 981	31,86
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	257 325	5,89	257 325	4,09		
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS	257 325	5,89	257 325	4,09		
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	34 718	0,79	146 506	2,33	(111 788)	-76,30
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	34 718	0,79	146 506	2,33	(111 788)	-76,30
19500000 FONDS DEDIES	4 300	0,10	95 489	1,52	(91 188)	-95,50
19510000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMENTS	30 418	0,70	51 017	0,81	(20 599)	-40,38
TOTAL III - Total des Provisions	3 155 487	72,21	2 225 081	35,33	930 406	41,81
Provisions pour risques	3 116 788	71,33	2 181 730	34,64	935 058	42,86
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	3 116 788	71,33	2 181 730	34,64	935 058	42,86
Provisions pour charges	38 699	0,89	43 352	0,69	(4 652)	-10,73
15210000 PROV. PENSIONS & OBLI. SIMI.	28 937	0,66			28 937	
15300000 PROV. PENSIONS & OBLI. SIMI.			30 273	0,48	(30 273)	-100,00
15230000 PROVISION IMPOTS	9 762	0,22			9 762	
15510000 PROVISIONS POUR IMPOTS			13 079	0,21	(13 079)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	469 949	10,75	3 287 586	52,20	(2 817 637)	-85,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 086	5,04	197 682	3,14	22 404	11,33
040C Collectif fournisseurs créditeurs	16 473	0,38	23 426	0,37	(6 953)	-29,68
40810000 FRS - FACT. NON PARVENUES	203 613	4,66	174 256	2,77	29 357	16,85
Dettes fiscales et sociales	249 864	5,72	557 525	8,85	(307 661)	-55,18
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			21		(21)	-100,00
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	84 356	1,93	87 109	1,38	(2 753)	-3,16
43100000 URSSAF	39 099	0,89	29 804	0,47	9 295	31,19
43702000 AESIO MUTUELLE	2 630	0,06	2 564	0,04	66	2,59
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	8 862	0,20	6 861	0,11	2 001	29,16
43708000 DEVELOPPEMENT PARITARISME	72		276		(204)	-73,76
43722000 PREVOYANCE AG2R REUNICA	2 137	0,05	1 502	0,02	636	42,33
43723000 PREVOYANCE MUTEX	9 530	0,22	8 229	0,13	1 301	15,81
43820000 PROVISION CH SOC SUR CP	44 849	1,03	44 712	0,71	137	0,31
43872000 IJSS NETTES PREVOYANCE	5 762	0,13	5 505	0,09	257	4,67
44190000 SUBVENTIONS A REVERSER			340 352	5,40	(340 352)	-100,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 227	0,07	2 365	0,04	862	36,46
44400000 ETAT - IMPOTS	25 909	0,59	12 335	0,20	13 574	110,04
44861000 TAXES SUR LES SALAIRES	15 910	0,36	11 807	0,19	4 103	34,75
44863000 FORMATION CONTINUE	7 522	0,17	4 084	0,06	3 438	84,17

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance						
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			2 532 380 40,21		(2 532 380)	-100,00
			2 532 380 40,21		(2 532 380)	-100,00
Total du passif		4 369 706 100,00		6 298 452 100,00	(1 928 746)	-30,62

Compte de résultat détaillé

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 954 179	100,00	2 748 331	100,00	205 848	7,49
Ventes de biens et services	49 399	1,67	30 421	1,11	18 978	62,38
Ventes de prestations de service	49 399	1,67	30 421	1,11	18 978	62,38
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	49 399	1,67	30 421	1,11	18 978	62,38
Produits de tiers financeurs	2 670 043	90,38	2 320 554	84,44	349 489	15,06
Concours publics et subventions	2 669 533	90,36	2 319 860	84,41	349 673	15,07
73000000 CONCOURS PUBLICS	2 669 533	90,36	2 319 860	84,41	349 673	15,07
Ressources générosité du public - Dons manuels	510	0,02	694	0,03	(184)	-26,51
75411000 DONS MANUELS SOINS DE SUPPORT	510	0,02	694	0,03	(184)	-26,51
Autres produits d'exploitation	234 737	7,95	397 356	14,46	(162 619)	-40,93
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	122 063	4,13	316 499	11,52	(194 436)	-61,43
78150000 REPR.AMT'S PROV. / EXPLOITATION	122 063	4,13	310 667	11,30	(188 604)	-60,71
79100000 TRANSFERT CH. D'EXPLOITATION			5 832	0,21	(5 832)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	111 788	3,78	79 919	2,91	31 869	39,88
78950000 UTILISATIONS DE FONDS DEDIES	111 788	3,78	79 919	2,91	31 869	39,88
Autres produits	887	0,03	938	0,03	(52)	-5,51
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	887	0,03	938	0,03	(52)	-5,51
Total des charges d'exploitation	2 955 449	100,04	2 756 980	100,31	198 469	7,20
Autres achats et charges externes	545 485	18,46	594 057	21,62	(48 572)	-8,18
60400001 PERSONNEL DETACHE	220 345	7,46	259 331	9,44	(38 986)	-15,03
60610000 FOURN. NON STOCK. (EAU, ENER.)	10 914	0,37	9 517	0,35	1 397	14,67
60614000 CARBURANT	8 952	0,30	7 772	0,28	1 180	15,18
60630000 FOURN. ENT. & PETIT EQUIP.	2 468	0,08	2 456	0,09	13	0,52
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 438	0,18	5 818	0,21	(381)	-6,54
60640001 ACHAT'S NON STOCKES MAT.FOURN. C	948	0,03	2 418	0,09	(1 470)	-60,81
61110000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE			19 442	0,71	(19 442)	-100,00
61300000 LOCATIONS VEHICULES	32 977	1,12	32 977	1,20		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	35 406	1,20	35 137	1,28	269	0,77
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	19 103	0,65	9 901	0,36	9 202	92,94
61353000 ABONNEMENT SITE WEB	9		536	0,02	(527)	-98,26
61400000 CHARGES LOC. ET DE COPROPRIETE	13 703	0,46	17 704	0,64	(4 001)	-22,60
61520000 TRAV. ENT. REPAR. S' BIEN IMM.	6 910	0,23	6 594	0,24	316	4,79
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIE	968	0,03	915	0,03	53	5,77
61560000 MAINTENANCE	10 820	0,37	9 067	0,33	1 753	19,33
61600000 ASSURANCE RC	2 976	0,10	2 954	0,11	22	0,74
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	1 107	0,04	1 004	0,04	103	10,26
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	8 431	0,29	8 139	0,30	292	3,59
61800000 DIVERS FRAIS D'ABONNEMENT	2 122	0,07	2 609	0,09	(486)	-18,64
61850000 FRAIS COLLOQUES	1 170	0,04			1 170	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENT.	575	0,02	7 424	0,27	(6 848)	-92,25
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	21 792	0,74	28 662	1,04	(6 870)	-23,97
62261000 HONORAIRES SOCIAL	26 946	0,91	28 635	1,04	(1 690)	-5,90
62262000 HONORAIRES JURIDIQUE	780	0,03	1 440	0,05	(660)	-45,83
62264000 HONORAIRES C.A.C.	12 478	0,42	13 841	0,50	(1 363)	-9,85
62280000 REMUNERATIONS D'INTERM. ET HONOR	37 157	1,26	29 590	1,08	7 567	25,57
62281000 FORMATION SOINS	5 057	0,17			5 057	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
62310000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	78				78	
62311000	SITE WEB	7 200	0,24	9 521	0,35	(2 321)	-24,38
62340000	CADEAUX	3 045	0,10	71		2 974	N/S
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	52				52	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 677	0,16	2 083	0,08	2 593	124,47
62560000	MISSIONS	300	0,01	396	0,01	(96)	-24,30
62570000	RECEPTIONS	5 505	0,19	4 337	0,16	1 168	26,93
62610000	FRAIS POSTAUX	1 021	0,03	1 083	0,04	(62)	-5,72
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION	32 849	1,11	31 354	1,14	1 496	4,77
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	321	0,01	294	0,01	27	9,20
62780000	FRAIS DE GESTION SUR PRESTATIONS	776	0,03	946	0,03	(170)	-17,99
62800000	COTISATIONS	111		90		21	22,78
Impôts, taxes et versements assimilés		79 530	2,69	57 183	2,08	22 347	39,08
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	60 077	2,03	42 709	1,55	17 368	40,67
63330000	PARTICIP. EMPLOYEURS F.P.C	17 504	0,59	14 475	0,53	3 029	20,93
63780000	TAXE AGEFIPH	1 950	0,07			1 950	
Salaires		888 226	30,07	702 581	25,56	185 646	26,42
64110000	SAL., APPOINT., COM. DE BASE	705 820	23,89	578 883	21,06	126 937	21,93
64111000	IJSS BRUT	1 016	0,03			1 016	
64120000	CONGES PAYES	(2 753)	-0,09	10 281	0,37	(13 034)	-126,78
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	140 807	4,77	95 393	3,47	45 414	47,61
64140100	TICKET RESTAURANT	22 143	0,75	18 024	0,66	4 119	22,85
64144000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	21 194	0,72			21 194	
Cotisations sociales		358 857	12,15	297 010	10,81	61 848	20,82
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	259 565	8,79	179 632	6,54	79 933	44,50
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	38 493	1,30	32 622	1,19	5 871	18,00
64530000	COTIS. AUX CAISSES RETRAITES	57 064	1,93	45 134	1,64	11 930	26,43
64540000	COTISATIONS AU POLE EMPLOI			29 522	1,07	(29 522)	-100,00
64580000	COTIS. AUX AUTRES ORGA. SOC.	376	0,01	276	0,01	100	36,30
64590000	PROV CH SOC SUR CP	137		4 209	0,15	(4 072)	-96,75
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 222	0,11	2 431	0,09	791	32,52
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			3 184	0,12	(3 184)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		25 283	0,86	27 099	0,99	(1 816)	-6,70
68112000	DOT. AMTS IM. CORPORELLES	25 283	0,86	27 099	0,99	(1 816)	-6,70
Dotations aux provisions		1 055 785	35,74	676 407	24,61	379 378	56,09
68150000	DOT. PROV RISQ & CH. D'EXPLOI.	1 055 785	35,74	676 407	24,61	379 378	56,09
Reports en fonds dédiés				57 997	2,11	(57 997)	-100,00
68950000	REPORTS EN FONDS DEDIES			57 997	2,11	(57 997)	-100,00
Autres charges		2 282	0,08	344 646	12,54	(342 364)	-99,34
65800000	CH. DIVERSES GESTION COURANTE	1 832	0,06	4 294	0,16	(2 462)	-57,34
65810000	REVERSEMENT SUBVENTION			340 352	12,38	(340 352)	-100,00
65820000	PENALITES AMENDES FISCALES ET PE	450	0,02			450	
Résultat d'exploitation		(1 270)	-0,04	(8 649)	-0,31	7 379	85,31
Total des produits financiers		94 135	3,19	78 347	2,85	15 788	20,15
Autres intérêts et produits assimilés		94 135	3,19	78 347	2,85	15 788	20,15
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	94 135	3,19	78 347	2,85	15 788	20,15

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations %
Total des charges financières					
Résultat financier	94 135	3,19	78 347	2,85	15 788 20,15
Résultat courant avant impôts	92 865	3,14	69 698	2,54	23 167 33,24
Produits exceptionnels			9 008	0,33	(9 008) -100,00
Produits exceptionnels			9 008	0,33	(9 008) -100,00
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX.			9 008	0,33	(9 008) -100,00
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel			9 008	0,33	(9 008) -100,00
Impôts sur les bénéfices	22 592	0,76	25 414	0,92	(2 822) -11,10
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES SUR REVE	25 909	0,88	12 335	0,45	13 574 110,04
69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES SUR REVE	(3 317)	-0,11	13 079	0,48	(16 396) -125,36
Excédent ou déficit de l'exercice	70 273	2,38	53 292	1,94	16 981 31,86
Contributions volontaires en nature	28 600	0,97	28 600	1,04	
Prestations en nature	28 600	0,97	28 600	1,04	
87100000 CONTRIB. VOLONT. NATURE	28 600	0,97	28 600	1,04	
Charges des contributions volontaires en nature	28 600	0,97	28 600	1,04	
Mise à disposition gratuite biens	9 859	0,33	9 859	0,36	
86100000 CONTRIB. VOLONT. NAT. LOYER EMM	9 859	0,33	9 859	0,36	
Prestations	18 741	0,63	18 741	0,68	
86200000 CONTRIB. VOLONT. NAT. TEMPS MED	18 741	0,63	18 741	0,68	

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'association ont été arrêtés conformément aux dispositions du code du commerce et du code l'action sociale et des familles, aux disposition spécifiques applicables du règlement 2018-06 et au règlement ANC 2019-04 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2022-06 applicable au 1ere janvier 2025.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 369 706** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 048 314** euros et un total **charges** de **2 978 041** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **70 273** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Application du nouveau plan comptable général 2022-06, actualisé du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Règles et Méthodes Comptables

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2022-06 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N.

Nouveau n° compte	Ancien n° compte	Solde sur l'exercice
622810	791 - Rbst OPCO	1 586€
152100	153000	-28 937€
152300	155100	-9762€

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissements appliquées sont les suivantes :

Catégories d'immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Installations, agencements et aménagements divers	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

1. Objet social, nature des activités réalisées et moyens mis en oeuvre

Cette Association, sur l'ensemble des territoires de l'Avesnois, du Cambrésis et du Valenciennois, a pour but la coordination des parcours de santé complexes afin d'améliorer le service rendu à la population et de concourir à la structuration des parcours de santé, conformément au cadre juridique fixé par les articles L.6327-1 et suivants du code de la santé publique et par leurs décrets d'application.

2. Faits marquants de l'exercice

Néant

3. Provisions pour risques et charges

a) Provisions pour indemnités de départ en retraite

Calcul de l'indemnité de départ en retraite au 31/12/2025 : **28 937 €**

- Age de départ à la retraite: 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Taux d'évolution salariale : 1 %
- Taux de charges patronales : 58.61 % pour les cadres et 54.00 % pour les non cadres
- Table de mortalité: Table Insee 2010

b) Provision pour risque de reversement d'une subvention

Les provisions pour risques et charges comportent une provision pour risque de reversement à l'ARS suite à la non atteinte des budgets pour les années 2023 à 2025.

Cette provision s'élève à 812 197 € pour 2023, 745 772 € pour 2024 (dont 710K€ pour le fonctionnement et 35K€ pour l'ESPED) et 879 373€ pour 2025 (dont 697K€ pour le fonctionnement et 181K€ pour l'ESPED)

4. Effectif

L'effectif au 31/12/2025 s'élève à 26 employés.

5. Contributions volontaires en nature

L'Association a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Mise à disposition des locaux de Valenciennes pour un total de 9 859 €, estimé selon le nombre de mètres carrés dédiés à l'Association et au coût réel qui en résulterait en l'absence de mise à disposition gratuite
- Evaluation des temps médicaux et non médicaux du Docteur Garcette et de M. Carré valorisés selon les temps passés pour un total de 18 741 €.

Annexe libre

6. Rémunération des dirigeants

Conformément à l'Art. 833-17, comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles-ci ne sont pas fournies.

7. Changement de présentation

Changement de méthode comptable - Application du règlement ANC n° 2022-06

Les comptes de l'exercice 2025 sont établis conformément au règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par arrêté du 26 décembre 2023.

Les principales modifications apportées par ce règlement concernent :

- *La nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux événements majeurs et inhabituels*
- *La suppression de la technique du transfert de charges (comptes 791, 796, 797)*
- *La mise à jour de la nomenclature des comptes*
- *L'organisation des informations dans l'annexe*

Conformément aux dispositions de première application, les exercices antérieurs n'ont pas été retraités. Les montants comparatifs de l'exercice 2024 sont présentés selon les méthodes comptables et la présentation appliquées lors de l'exercice 2024, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation du bilan et du compte de résultat.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temp oraires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	3 365					3 365
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 011					9 011
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	144 183		5 517		18 026	131 674
	Emballages récup érables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 559		5 517		18 026	144 050
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	90					90
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50 463		1 592			52 055
	Prêts et autres immobilisations financières	5 435		745			6 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 988		2 337			58 325
TOTAL		212 546		7 854		18 026	202 375

Amortissements

Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement		2 421	481		2 902
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		3 457	1 802		5 259
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		83 364	23 001	18 026	88 339
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		89 242	25 283	18 026	96 500

TOTAL			89 242	25 283	18 026	96 500
-------	--	--	--------	--------	--------	--------

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	30 273		1 336	28 937
	Pour impôts	13 079	9 762	13 079	9 762
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Autres	2 181 730	1 055 785	120 727	3 116 788
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 225 081	1 065 548	135 142	3 155 487
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	2 225 081	1 065 548	135 142	3 155 487
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 055 785	122 063	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 180		6 180
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	25 748	25 748	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 294	1 294	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 728	2 728	
	Charges constatées d'avance	14 070	14 070	
	TOTAL DES CREANCES	50 020	43 840	6 180
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	220 086	220 086		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	84 356	84 356		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 941	112 941		
	Impôts sur les bénéfices	25 909	25 909		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 658	26 658		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	469 949	469 949		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Règlement ANC 2022-06					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité		53 292			53 292
Autres réserves					
Report à nouveau	328 662				328 662
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	257 325				257 325
Excédent ou déficit de l'exercice	53 292	(53 292)	70 273		70 273
Situation nette	639 278		70 273		709 551
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	639 278		70 273		709 551

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
EMERA Reprise APA	4 243		4 243				
PTA FIR	23 523		23 523				
RGSA 2015 Gérontoguide							
RGSA 2020 MAD Appui coord DAC	9 726		5 426			4 300	
ARS reliquat 2022 sur charges except.	57 997		57 997				
REPRISE AUDIT							
FONDS DEDIES SUR INVESTISSE	51 018		20 599			30 418	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	146 506		111 788			34 718	

En application de l'Art. 132-3, les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte "Utilisation de fonds dédiés".

Sont comptabilisées au crédit du compte "Utilisations de fonds dédiés" :

* Les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;

* Et pour les immobilisations amortissables, l'entité rapporte en produits le montant de l'acquisition sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 070
Hospitalia		381	
Euro Info		4 208	
La poste		506	
Téléphonie		2 629	
Assurances		414	
Eurecia		4 244	
Mutualise		1 688	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 070

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Date	Time	Location	Weather	Wind	Temp	Humidity	Pressure	Visibility	Remarks

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		362 011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		203 613
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	<i>203 613</i>	
Dettes fiscales et sociales		158 398
<i>DETTE PROV. CONGES A PAYER</i>	<i>84 356</i>	
<i>PROVISION CH SOC SUR CP</i>	<i>44 849</i>	
<i>IJSS NETTES PREVOYANCE</i>	<i>5 762</i>	
<i>TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>15 910</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>7 522</i>	

Produits à recevoir

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Produits à recevoir		44 699
Autres créances		44 699
<i>IJ PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 294</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>40 677</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 728</i>	